

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ТМ Логистик»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчёту о финансовых результатах за 2025 год.

1. Краткая характеристика деятельности организации

Сокращенное наименование – ООО «ТМ Логистик» (далее – Организация).

Юридический адрес: 125310, г. Москва, ул. Барышиха, д. 44, помещение 1, комната 3А.

Дата государственной регистрации – 29.12.2015г.

Основной вид деятельности – оказание транспортно-экспедиционных услуг при отправлении грузов железнодорожным транспортом. Основной ОКВЭД – 52.29, деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками.

Обособленных подразделений нет. Численность сотрудников на 31.12.2025г. составляет 4 человека. В 2025 году относится к микропредприятиям. Уставный капитал составляет 100 000.00 (сто тысяч) рублей. Единственным участником является Тимофеева М.М. с долей 100%. Генеральный директор – Тимофеева М.М. Главный бухгалтер – Тимофеева М.М. Бухгалтерская отчётность компании не подлежит обязательному аудиту. Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрены.

2. Состав бухгалтерской отчетности

Годовая бухгалтерская отчетность Организации за 2025 год составлена за период с 01 января по 31 декабря 2025 года включительно и состоит:

- бухгалтерский баланс (упрощённая форма);
- отчёт о финансовых результатах (упрощённая форма);
- настоящие Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах.

3. Соответствие федеральным стандартам

Отчётность Организации составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учёта, действующими на 31 декабря 2025 года. с применением упрощений, установленных для субъектов малого предпринимательства (п. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ). Отступлений от правил федеральных стандартов бухгалтерского учёта при формировании отчётности не было. Организация не применяет ПБУ 18/02 «Учёт расходов по налогу на прибыль» и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства и условные активы», так как вправе вести упрощённый бухгалтерский учёт. Организация не получала в 2025 году государственную помощь. Бухгалтерская отчётность за 2025 год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

4. Учётная политика

Учётная политика Организации на 2025 год утверждена приказом руководителя. Учётная политика сформирована с применением упрощённых способов ведения бухгалтерского учёта, предусмотренных для субъектов малого предпринимательства соответствующими федеральными стандартами бухгалтерского учёта.

В соответствии Информацией Минфина России № ПЗ-3/2016 «Об упрощённой системе бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности», а также нормами ФСБУ 4/2023, ФСБУ 5/2019, ФСБУ 6/2020, ФСБУ 14/2022, ФСБУ 25/2018, ФСБУ 26/2020, ФСБУ 27/2021, ФСБУ 28/2023, ПБУ 1/2008, ПБУ 19/02 Организация применяет следующие упрощения:

- не применяется ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль»;
- не создаются резервы на предстоящую оплату отпусков и сомнительным долгам;
- объекты основных средств и нематериальных активов стоимостью не более 100 000 рублей за единицу списываются в расходы периода в момент ввода в эксплуатацию (признания), дальнейший их учёт ведётся на забалансовом счёте в целях контроля сохранности.;
- амортизация по основным средствам и нематериальным активам начисляется один раз в год – 31 декабря отчётного периода.

В 2025 году учётная политика изменена в связи с обязательным применением следующих федеральных стандартов бухгалтерского учёта:

- ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность» (Приказ Минфина России от 04.10.2023 № 157н) – применяется с отчётности за 2025 год, ФСБУ 4/2023 заменил ПБУ 4/99 и приказ Минфина России от 02.07.2010 № 66н. Введены новые требования к составу, структуре и содержанию форм отчётности, в том числе для субъектов малого предпринимательства. Изменения касаются оформления упрощённых форм баланса и отчёта о финансовых результатах, а также состава раскрываемой информации в пояснениях;
- ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» (Приказ Минфина России от 13.01.2023 № 4н) – обязательно применяется с 01 апреля 2025 года. Введён новый порядок проведения и документирования инвентаризации активов и обязательств, включая требования к срокам, составу инвентаризационной комиссии и отражению результатов в бухгалтерском учёте.

Введение указанных стандартов не оказало существенного влияния на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Организации. Корректировка сравнительных показателей за 2024 год не производилась в части, не требующей обязательной ретроспективной корректировки.

Иных изменений учётной политики, затрагивающих порядок признания, оценки и раскрытия информации о показателях бухгалтерской отчётности, в 2025 году не вносилось.

5. Ключевые способы учёта, раскрываемые в обязательном порядке

5.1. Основные средства

Основные средства принимаются к учёту по первоначальной стоимости. Последующая оценка – по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации. Амортизация начисляется линейным способом. Амортизация начисляется один раз в год – 31 декабря. Затраты на поддержание основных средств в рабочем состоянии (текущий и капитальный ремонт) признаются расходами периода. Затраты, улучшающие первоначально принятые нормативные показатели функционирования, увеличивают стоимость основного средства.

5.2. Нематериальные активы

Нематериальные активы принимаются к учёту по первоначальной стоимости. Амортизация начисляется линейным способом в течение установленного срока полезного использования. По объектам с неопределённым сроком полезного использования амортизация не начисляется.

5.3. Запасы

Запасы принимаются к учёту по фактической себестоимости. При списании применяется метод средней себестоимости.

6. Пояснения к статьям бухгалтерского баланса

6.1. Материальные внеоборотные активы (строка 1150)

На балансе Организации есть транспортное средство – легковой автомобиль. По состоянию на 31 декабря 2025 года его остаточная стоимость составляет 746 000 рублей. Остаточная стоимость на 31 декабря 2024 года – 1492000 рублей. Накопленная амортизация – 746 000 рублей. Других основных средств в 2025 году не поступало.

6.2. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы (строка 1170)

По состоянию на 31 декабря 2025 года нематериальных активов и финансовых вложений в учёт не.

6.3. Запасы (строка 1250)

По состоянию на 31 декабря 2025 года запасы составляют 119 000 рублей, в том числе:

- расходы будущих периодов – 119 000 рублей со сроком списания до 12 месяцев.

6.4. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)

По состоянию на 31 декабря 2025 года денежные средства и денежные эквиваленты составляют 2 543 000 рублей, в том числе:

- расчётные счета в банках – 2 543 000 рублей.

Ограничений в использовании денежных средств (арест, заморозка счёта, залог) по состоянию на 31 декабря 2025 года нет.

6.5. Финансовые и другие оборотные активы (строка 1230)

По состоянию на 31 декабря 2025 года финансовые и другие оборотные активы составляют 1 524 000 рублей, в том числе:

- дебиторская задолженность со сроком погашения до 12 месяцев – 1 524 000 рублей.

6.6. Капитал и резервы (строка 1300)

Уставный капитал организации составляет 100 000 рублей и полностью оплачен. Изменений в уставном капитале в 2025 году не было. Нераспределённая прибыль по итогам 2025 года составляет 1 374 000 рублей. По состоянию на 31 декабря 2025 года капитал и резервы составляют 4 574 000 рублей, а по состоянию на 31 декабря 2024 года – 4 800 000 рублей. Из нераспределённой прибыли прошлых лет в 2025 году единственному учредителю Организации были выплачены дивиденды в размере 1 600 000 рублей.

6.7. Кредиторская задолженность (строка 1520)

По состоянию на 31 декабря 2025 года кредиторская задолженность составляет 358 000 рублей, в том числе:

- задолженность перед поставщиками и подрядчиками – 193 000 рублей;
- по налогам за 2025 год, подлежащим к уплате – 165 000 рубле.

7. Пояснения к отчёту о финансовых результатах

7.1. Выручка (строка 2110)

Выручка от реализации услуг в 2025 году составила 9 892 000 рублей, в том числе:

- выручка от оказания услуг по отправлению вагонов – 9 384 000 рублей (95%);
- выручка от оказания услуг по таможенному оформлению – 508 000 рублей (5%).

Организация работает по упрощённой системе налогообложения (УСН). Выручка определяется кассовым методом в момент поступления денежных средств на расчётный счёт.

7.2. Расходы по обычной деятельности

Себестоимость продаж в 2025 году составила 7 951 000 рублей. Структура себестоимости по элементам затрат:

- управленческие расходы – 892 000 рублей;
- расходы на оплату труда и страховые взносы – 6 311 000 рублей;
- прямые расходы – 748 000 рублей.

7.3. Прочие расходы (строка 2350)

Прочие расходы в 2025 году составили 324 000 рублей, в том числе:

- расходы на оплату услуг банков, банковские комиссии за обслуживание, валютный

контроль – 324 000 рублей.

7.4. Налоги на прибыль, доходы (строка 2410)

Организация применяет упрощённую систему налогообложения (УСН) с объектом налогообложения «Доходы, уменьшенные на величину расходов». Налог, уплачиваемый в связи с применением УСН, за 2025 год составил 243 000 рублей, исчислен по ставке 15%.

Генеральный директор _____ Тимофеева М.М.

Главный бухгалтер _____ Тимофеева М.М.

М.П.

«31» марта 2026 года.